**Пояснительная записка к отчету за 2017 год**

**По МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения»**

**1.Сведения о предприятии**

Муниципальное унитарное предприятие «ЖКХ Небугского сельского поселения».

Организационно-правовая форма - муниципальная.

Адрес: 352831, Краснодарский край, Туапсинский р-н, с.Небуг, ул.Центральная,7

Основной вид деятельности - сбор и очистка воды.

Прочие виды деятельности - сбор и обработка сточных вод, производство тепловой энергии.

Размер уставного капитала 100 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2017 год - 117 человек.

Учредитель-Администрация Небугского сельского поселения Туапсинского района.

**2. Учетная политика предприятия**

Учетная политика организации на 2017 г. сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31.10.2000г. №94н, приказом Минфина России от 02 июля 2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», а так же в соответствии с нормами НК РФ, в целях соблюдения в МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» единой политики (методики) учета для целей бухгалтерского учета и налогообложения отдельных хозяйственных операций и оценки имущества.

**3.Доходы**

Для целей бухгалтерского учета МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» признает поступления доходов от обычных видов деятельности и прочих поступлений.

Выручка от реализации от обычных видов деятельности 2017 год – 121 274 тыс. руб.,

Прочие доходы – 542 тыс. руб.

**4.Расходы**

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности -109 789 тыс. руб.

Управленческие расходы – 13 177 тыс.руб.

Прочие расходы- 1 893 тыс. руб.

**5.Обзор результатов деятельности предприятия**

Из «Отчета о финансовых результатах» следует, что за 2017 год получен убыток в размере 3 043 тыс. руб.

Основные финансовые результаты деятельности МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» за отчетный период приведены в таблице

|  |  |
| --- | --- |
| Показатель | Значение показателя |
| за отчетный период  2017 год | за аналогичный период предыдущего года( 2016 год) |
| *Выручка от продажи услуг:* | *121274* | *113658* |
| -водоснабжение | 40448 | 38746 |
| -водоотведение | 30405 | 28793 |
| -теплоэнергия (Агой, Небуг) | 25235 | 27189 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | 17963 | 15661 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | 1205 | 1016 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 1595 | 1024 |
| -теплоэнергия (Агой газовая котельная) | 2813 | - |
| -тех.возможность подключения воды, канализации | 602 | 626 |
| -эксплуатация мазутовоза | 750 | 249 |
| -вывоз ЖБО | - | 6 |
| -возмещение э/энергии | 157 | 179 |
| -прочие | 102 | 169 |
| -кладбище | - | - |
| *Расходы по обычным видам:* | *122966* | *110255* |
| -водоснабжение | 42007 | 40301 |
| -водоотведение | 23574 | 23649 |
| -теплоэнергия (Агой, Небуг) | 26953 | 25490 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | 22540 | 17778 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | 1263 | 1242 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 1504 | 1201 |
| -теплоэнергия (Агой газовая котельная) | 4418 | - |
| -тех.возможность подключения воды, канализации | 61 | 104 |
| -эксплуатация мазутовоза | 302 | 138 |
| -вывоз ЖБО | - | 3 |
| -возмещение э/энергии | 19 | 21 |
| -кладбище | 313 | 309 |
| -прочие | 12 | 19 |
| *Прибыль (убыток) от продаж:* | *-1692* | *3403* |
| -водоснабжение | -1559 | -1555 |
| -водоотведение | 6831 | 5144 |
| -теплоэнергия (Агой, Небуг) | -1717 | 1699 |
| -теплоэнергия (кот.п.Тюменский) | -4577 | -2117 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) д/с Агой | -58 | -226 |
| -теплоэнергия (диз.топливо) школа Агуй-Шапсуг | 91 | -177 |
| -теплоэнергия (Агой газовая котельная) | -1606 | - |
| -тех.возможность подключения воды, канализации | 541 | 522 |
| -эксплуатация мазутовоза | 448 | 111 |
| -вывоз ЖБО | - | 3 |
| -возмещение э/энергии | 138 | 158 |
| -кладбище | -313 | -309 |
| -прочие | 90 | 150 |
| Прибыль от прочих операций | -1351 | -2112 |
| Прибыль до налогообложения |  | 1291 |
| Налог на прибыль |  | -901 |
| *Чистая прибыль (убыток) отчетного года* | *-3043* | *390* |

По услуге водоотведения за 2017 год получена прибыль – 6 831 тыс. руб.

 По услуге теплоснабжения (котельные на дизельном топливе) за 2017 год получена прибыль – 33 тыс. руб.

Убыток, полученный за 2017 год по услуге водоснабжения – 1 559 тыс. руб.

Причиной данного финансового результата явилось:

Тариф на услугу водоснабжения не является экономически обоснованным.

МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» была проведена независимая экспертиза производственной программы и соответствующих тарифов на услуги на 2009г. в ООО «Центр аудита, консалтинга и экспертиз» г.Краснодар. По данным экспертизы ЭОТ по услуге водоснабжения на 2009 год составил 23,26 руб./м3. С учетом коэффициентов роста тарифа по водоснабжению, утвержденного Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края тариф на данную услугу в 2017 году должен составлять 37,99 руб./м3. (1-е полугодие 2017г.); 39,51 руб./м3. (2-е полугодие 2017г) Утвержденный тариф на 1-е полугодие 2017 года равен 30,16 руб./м3.; на 2-е полугодие 2017г) равен 31,37 руб./м3.

Таким образом на разнице тарифов при фактической реализации предприятие недополучило дохода по услуге водоснабжения

 - за 1-е полугодие в размере 3 480 тыс. руб.,

 - за 2-е полугодие в размере 5 766 тыс.руб.

Итого за 2017г.: 9 246 тыс.руб.

Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложено в тариф по водоснабжению на 1 м3 - 1,41 кВт/ч. Фактически на 1 м3 добытой воды -1,78кВт/ч. Разница составляет 3 452 тыс.руб.

Убыток, полученный за 2017 год по услуге теплоснабжения (котельные на мазуте) – 6 294 тыс. руб.

Причиной данного финансового результата явилось:

Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложено общеэксплуатационных расходов в тариф по теплоснабжению (котельные на мазуте) 295,4 тыс.руб. фактически расходы составили 3540 тыс.руб. Разница составляет 3 245 тыс.руб.

В тарифе, утвержденном Региональной энергетической комиссией Департамента цен и тарифов Краснодарского края заложен расход топлива (мазут марки М-100) 140 кг/1Гкал.

Фактически 148 кг/1Гкал. Разница составила 122,384 тонн мазута на сумму 1524 тыс.руб.

В период с 15.04.2017г. по 01.11.2017г. доходы по данному виду деятельности отсутствуют.

Убыток, полученный за 2017 год по услуге теплоснабжения (котельная на газовом топливе) – 1606 тыс. руб.

Постановлением Учредителя - Администрацией Небугского сельского поселения Туапсинского района от 20.10.2017г. № 300 «О передаче имущества Небугского сельского поселения Туапсинского района в хозяйственное ведение МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» предприятию передана в хозяйственное ведение Блочно-модульная котельная для обеспечения теплоэнергией с.Агой.

По данному объекту произведен текущий ремонт на сумму 1 060 тыс.руб.

В связи с вышеуказанной передачей объектов основных средств амортизация в сравнении с аналогичным периодом 2016г. выросла на 568 тыс.руб.; налог на имущество на 234 тыс.руб., что также повлияло на финансовый результат.

МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» произведены работы по текущему ремонту за 2017г.:

-по водозаборам на сумму 644 тыс.руб.

-по очистным сооружениям 257 тыс.руб.

-по котельным 2 821 тыс.руб.

-транспортный цех 364 тыс.руб.

**Дебиторская задолженность покупателей** на 31.12.2017г. составила 23 427 тыс. руб.,в том числе дебиторы с задолженность более 500 тыс.руб.:

- ООО «Партнер» (УК) - 4 098 тыс. руб.

- Население по прямым договорам (многокварт.жил.фонд) – 10 752 тыс.руб.

- Население (Дорожник) – 1 509 тыс. руб.

- Население (частный сектор) – 721 тыс.руб.

- ООО «ТЕПЛОМАКС» - 885 тыс.руб.

-ГУ санаторий "Белая Русь" – 516 тыс.руб. (погашена в янв. 2018г.).

|  |
| --- |
| МУП "ЖКХ Небугского сельского поселения" принимает все необходимые меры по снижениюдебиторской задолженности, направляя претензии в порядке досудебного урегулирования покупателям услуг - юридическим и физическим лицам. А так же путем подачи исковых заявлений в Арбитражные суды, где уже вынесены решения по взысканию дебиторской задолженности с:- ООО "Партнер Небугского сельского поселения» на сумму 4 389 520,13 руб. Заключены мировые соглашения с ООО "Партнер Небугского сельского поселения" на вышеуказанную сумму. В связи с неисполнением задолжником условий мировых соглашений добровольно, исполнительные листы переданы в службу судебных приставов Туапсинского района. Возбуждено исполнительное производство.-АО «Славянка» на сумму 107 650,39 руб. вынесено решение Арбитражного суда Краснодарского края о взыскании 30 762,18 руб. (оплачено); задолженность в сумме 76 888,21 руб. признана реестровой в силу ст.5 Закона о банкротстве.- ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" на сумму 89 367,56 руб. вынесено решение Арбитражного суда городаМосквы о взыскании задолженности. Возбуждено исполнительное производство.- ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" на сумму 34 095,22 руб. вынесено решение Арбитражного суда ККо взыскании задолженности. Возбуждено исполнительное производство.-ООО «Тепломакс» на сумму 885 279,24 руб. вынесено решение Арбитражного суда Краснодарского края о взыскании задолженности; дело находится на рассмотрении в апелляционной инстанции.- МБОУ СОШ № 25 с.Небуг на сумму 1 405 081,02 руб. вынесено определение Арбитражного суда Краснодарского края о принятии искового заявления к производству и рассмотрении дела в порядке упрощенного производства, представлено ходатайство об уменьшении суммы исковых требований (367 538,27руб.). Задолженность оплачена.Составлено и принято к производству исковых заявлений за 2017 год на общую сумму5 722 903 руб.70 коп. из них принято решение по взысканию и находятся на исполнении на сумму 2 675 780 руб. 96 коп.Поступили на расчетный счет взысканные денежные средства на сумму 3 047 122 руб. 74 коп. Общее количество претензий за 2017 год составляет 1541 шт. В том числе к юридическим лицам: 587 шт., физ.лицам -954 шт. |
|
|

**Кредиторская задолженность** на 31.12.2017г. – 9 111 тыс. руб. - текущая:

-задолженность поставщикам- 4 296 тыс. руб.,

-задолженность по оплате труда – 1 224 тыс. руб.,

-налоги и сборы; внебюджет.фонды –2 910 тыс. руб.

|  |
| --- |
| **Предприятие просроченной задолженности по заработной плате, налогам и сборам на 31.12.2017 не имеет.** |
| **(справка ИФНС №6 России по Краснодарскому краю №37571 от 31.12.2017г.)** |

**6.Информация о затратах на энергетические ресурсы**

Средства потраченные на покупку энергетических ресурсов в 2017 году составили:

68 505 тыс.руб.

в том числе:

-топливо (мазут)- 34 950 тыс.руб.,

-газ для нужд отопления – 2 145 тыс.руб.,

-дизельное топливо для нужд котельных – 860 тыс.руб.,

-электрическая энергия- 29 996 тыс.руб.,

-ГСМ- 554 тыс.руб.

**7.Информация об экологической деятельности**

Предприятие является плательщиком по Негативному воздействию на окружающую среду.

Начислено платежей за 2017 год – 171 тыс.руб.

Текущие расходы по экологическим платежам за 2017г. составили 407 тыс.руб.

Оплата расходов производится из собственных средств предприятия.

Главный бухгалтер

МУП «ЖКХ Небугского

сельского поселения» Н.Н.Долгих

**МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения»**

**Перечень сделок с аффилированным лицом за 2017 год**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование****аффилированного лица** | **Документ, подтверждающий факт совершения сделки** | **Номер документа** | **Дата документа** | **Сумма сделки, руб.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Администрация Небугского сельского поселения Туапсинского района | Договор на водоснабжение и канализование | 112-А/2017 | 01.01.2017 | 22 479,06 |
| 2 | Договор на теплоснабжение | 61-Т/17 | 24.01.2017 | 276 149,41 |

**Перечень условных фактов хозяйственной деятельности:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Условный факт** | **Сумма, руб.** | **На какой стадии находится** |
| ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" (вода) | 89 367,56 | Вынесено решение Арбитражного суда города Москвы о взыскании задолженности.Возбуждено исполнительное производство. |
| ООО «Партнер Небугского сельского поселения» (вода, стоки) |  632 157,82  | Утверждено Мировое соглашение. В связи с неисполнением задолжником добровольно определения суда, исполнительный лист передан в службу судебных приставов Туапсинского района от 24.04.13г. Возбуждено исполнительное производство 20.05.13г. |
| ООО «Партнер Небугского сельского поселения» (тепло) | 544 289,62  | Утверждено Мировое соглашение. В связи с неисполнением задолжником добровольно определения суда, исполнительный лист передан в службу судебных приставов Туапсинского района от 24.04.13г. Возбуждено исполнительное производство 07.05.13г. |
| ООО «Партнер Небугского сельского поселения» (вода, стоки) |  1 185 691,80  | Утверждено Мировое соглашение. В связи с неисполнением задолжником добровольно определения суда, исполнительный лист передан в службу судебных приставов Туапсинского района от 24.04.13г. Возбуждено исполнительное производство 20.05.13г. |
| ООО «Партнер Небугского сельского поселения» (тепло) | 2 027 380,89  | Утверждено Мировое соглашение. В связи с неисполнением задолжником добровольно определения суда, исполнительный лист передан в службу судебных приставов Туапсинского района от 28.05.13г. Возбуждено исполнительное производство 03.06.13г. |
| АО «Славянка» (вода) | 76 888,21 | Согласно решению Арбитражного суда Краснодарского края от 11.11.2015 дело №А32-33327/2015 задолженность в сумме 76 888 руб.21 коп. признана реестровой в силу ст.5 Закона о банкротстве |
| ГУ ЖКХ ОП "Краснодарское" (вода) | 34 095,22 | Вынесено решение Арбитражного суда КК о взыскании задолженности. Возбуждено исполнительное производство. |
| ООО «Тепломакс» | 885 279,24  | Вынесено решение Арбитражного суда Краснодарского края о взыскании задолженности; дело находится на рассмотрении в апелляционной инстанции. |
| Физические лица ( в силу ФЗ от 27.07.2006г. № 152-ФЗ «О персональных данных» -данные физ.лиц не раскрываются. | 1 790 501,72 (задолженность за ком.услуги) | На исполнении. |
| Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору (Ростехнадзор) Северо-Кавказское управление  | 20 000,00 (взыскание административного штрафа по Постановлению №206-026-27 от 14.08.17г.) | Оплачено 16.08.2017г. |
| Язвенко А.Г. | 20 200,00 (взыскание расходов на оплату юр.услуг истца) | Оплачено 14.12.2017г. |

С директором предприятие МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» коммерческих сделок не осуществляло.

Главный бухгалтер МУП «ЖКХ Небугского сельского поселения» Н.Н.Долгих